

2016. 11.

2016년도 제3회 충청북도 세입·세출 추가경정 예산안

# 검 토 보 고 서

[행정국 소관]



행 정 문 화 위 원 회  
수석전문위원 손 윤 목

# 목 차

## ▣ 일반회계 세입예산안

1. 세입예산안 개요
2. 세목별 세입예산안 현황
  - 가. 지방세 분석
  - 나. 세외수입 분석
  - 다. 보조금 분석
  - 라. 보전수입등및내부거래 분석
3. 검토의견

## ▣ 일반회계 세출예산안

1. 세출예산안 개요
2. 부서별 세출예산안 현황
3. 명시이월 현황
4. 검토의견

# 일반회계 세입예산안

## 1. 세입예산안 개요

- 행정국 소관 2016도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 9,832억 5,586만 9천 원으로 기정예산 9,912억 5,203만 7천 원의 0.8%인 79억 9,616만 8천 원이 감소하였음.
- 충청북도 일반회계 세입예산안 3조 7,323억 8,912만 1천 원의 26.3%를 점유하고 있으며 기정예산대비 0.8% 감소율을 보임.

[표-1] 행정국 세입예산안 총괄 규모

(단위 : 천원)

구 분	제 3 회 추 경		기 정 예 산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
충청북도	3,732,389,121		3,569,233,406		163,155,715	4.6
<b>행정국</b>	<b>983,255,869</b>	<b>26.3</b>	<b>991,252,037</b>	<b>27.8</b>	<b>△7,996,168</b>	<b>△0.8</b>
총 무 과	160,274		160,274		-	-
자치행정과	11,399,298		11,389,555		9,743	0.1
청년지원과	200,254		200,254		-	-
세 정 과	958,427,532		958,427,532		-	-
회 계 과	9,519,958		17,519,958		△8,000,000	△45.7
정보통신과	3,265,998		3,271,909		△5,911	△0.2
북부출장소	0		0		-	-
남부출장소	282,555		282,555		-	-

※ 충청북도 제3회 추경예산액은 수정예산 포함 예산임

□ 행정국 소관 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 지방세, 세외수입, 보조금, 보전수입등및내부거래 등으로 구성되어 있음.

○ 지방세는 8,631억원으로 기정예산 대비 증감이 없음.

○ 세외수입은 104억 2,585만 1천원으로 기정예산 104억 1,662만 2천원 보다 0.1%인 922만 9천원이 증가하였음.

○ 보조금은 131억 6,067만 9천원으로 기정예산 대비 증감이 없음.

○ 보전수입등및내부거래는 965억 6,933만 9천원으로 기정예산 1,045억 7,473만 6천원 보다 7.7%인 80억 539만 7천원이 감소하였음.

[표-2] 세목별 세입예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	983,255,869	100.0	991,252,037	100.0	△7,996,168	0.8
지 방 세	863,100,000	87.8	863,100,000	87.1	-	-
세 외 수 입	10,425,851	1.1	10,416,622	1.1	9,229	0.1
보 조 금	13,160,679	1.3	13,160,679	1.3	-	-
보 전 수 입 등 및 내부거래	96,569,339	9.8	104,574,736	10.5	△8,005,397	△7.7

## 2. 세목별 세입예산안 현황

### 가. 지방세 분석

□ 지방세는 8,631억원으로 기정예산 대비 증감이 없음.

### 나. 세외수입 분석

□ 세외수입 예산안은 113억 4,802만 7천원으로 기정예산 108억 5,652만 6천원 대비 4.53%인 4억 9,150만 1천원이 증가하였음.

[표-3] 세목별 세외수입 예산안 현황

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정 예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
세외수입	10,425,851	100.0	10,416,622	100.0	9,229	0.1
경상적세외수입	6,130,840	58.8	6,129,629	58.8	1,211	0.02
임시적세외수입	4,295,011	41.2	4,286,993	41.2	8,018	0.2

#### ○ 세외수입의 주요 증가요인은

- 경상적세외수입은 정보통신과 초등학교 CCTV 연계시스템 구축사업 집행잔액 이자수입 121만 1천원을 증액하였고
- 임시적세외수입은 자치행정과 제6회 지방동시선거 관리경비와 2015자원봉사활동진흥 사업 집행잔액 반환금 794만원, 정보통신과 초등학교 CCTV 연계시스템 구축사업 집행잔액 반환금 7만 8천원을 증액하였음.

**【표-4】 주요 세외수입 증가 현황**

(단위 : 천원)

항 목 별		세입 부기명	제3회 추경	기정예산	증감액
경상적 세외수입	이자 수입	초등학교 CCTV 연계시스템 구축	1,211	0	1,211
임시적 세외수입	그외 수입	제6회 지방동시선거 관리경비	3,247	0	3,247
	그 외 수입	2015자원봉사활동진흥	4,693	0	4,693
	기타 수입	초등학교 CCTV 연계시스템 구축	78	0	78

**다. 보조금 분석**

- 보조금 예산안은 131억 6,067만 9천원으로 기정예산 대비 변동 없음.

**라. 보전수입등및내부거래 분석**

- 보전수입등및내부거래 예산안은 965억 6,933만 9천원으로 기정예산 1,045억 7,473만 6천원 대비 7.7%인 80억 539만 7천원 감소하였음.

**【표-5】 세목별 보전수입등및내부거래 예산안 현황**

(단위 : 천원)

구 분	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
계	96,569,339	100	104,574,736	100	△ 8,005,397	7.66
순세계잉여금	88,227,532	91.36	88,227,532	84.37	-	-
전년도이월금 (국고보조금 반환금)	16,512	0.02	14,709	0.01	1,803	12.26
교육비특별 회계전입금	1,331,295	1.38	1,338,495	1.28	△ 7,200	0.54
예탁금및예수금 (지역개발기금 예수금 수입)	6,994,000	7.24	14,994,000	14.34	△ 8,000,000	53.35

○ 주요 증감사유는

- 구)중앙초등학교 공사비 지역개발기금 용자금 수입 80억원과 초등학교 CCTV 관제요원 인건비 720만원이 감소하였고, 2015자원봉사활동진흥사업 집행잔액 180만 3천원이 증액하였음

[표-6] 주요 보전수입등및내부거래 증감사업 현황

(단위 : 천원)

사업명		제3회 추경	기정예산	증 감	
				증감액	%
지역개발기금 예수금 수입	중앙초등학교 공사비	0	8,000,000	△8,000,000	△100
교육비특별 회계전입금	초등학교 CCTV 관제요원 인건비	1,226,295	1,233,495	△7,200	△0.6
국고보조금 사용잔액	2015자원봉사활동 진흥	1,803	0	1,803	순증

### 3. 검토의견

- 행정국 소관 2016년도 제3회 추가경정 일반회계 세입예산안은 9,832억 5,586만 9천원으로 기정예산 9,912억 5,203만 7천원의 0.8%인 79억 9,616만 8천원이 감소하였음.

□ 주요 증감사유를 보면

○ 세외수입에서는

- 자치행정과 제6회 지방동시선거 관리경비와 2015자원봉사활동진흥사업 집행잔액 794만원,
- 정보통신과 초등학교 CCTV 연계시스템 구축 128만 9천원이 증액 계상되었고

○ 보전수입등및내부거래에서

- 회계과 구)중앙초등학교 공사비 지역개발기금 용자금 수입 80 억원과 정보통신과 초등학교 CCTV 관제요원 인건비 720만원을 감액 계상하였고
- 자치행정과 2015자원봉사활동진흥사업 집행잔액 180만 3천원을 증액 계상하였음

○ 금번 행정국 소관 세입예산은 사업계획 변경에 따른 지역개발기금 예수금 수입 감소와 교육비특별회계전입금 변경 확정분 반영 및 지난년도 국고보조금 집행잔액 등을 반영한 것으로 특별한 이견은 없음.

# 일반회계 세출예산안

## 1. 세출예산안 개요

- 행정국 소관 2016년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 5,754억 1,569만 5천 원으로 기정예산 5,848억 3,878만 5천 원의 1.6%인 94억 2,309만 원이 감소하였음.

[표-7] 세출예산안 규모

(단위 : 천원)

항 목 별	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	575,415,695	100.0	584,838,785	100.0	△9,423,090	△1.6
정 책 사 업 비	527,072,169	91.6	536,422,139	91.7	△9,349,970	△1.7
행정운영경비	48,179,915	8.4	48,256,229	8.3	△76,314	△0.2
재무활동비	163,611	0	160,417	0	3,194	2.0

- 행정국 소관 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안의 항목별 증감 현황을 보면
  - 사업비는 5,270억 7,216만 9천 원으로 기정예산 대비 1.7%인 93억 4,997만 원이 감소하였으며,
  - 행정운영경비는 481억 7,991만 5천 원으로 기정예산 대비 0.2%인 7,631만 4천 원이 감소하였고,
  - 재무활동비는 1억 6,361만 1천 원으로 319만 4천 원이 증가함.

- 행정국 소관 일반회계 세출예산안은 충청북도 일반회계 세출예산안 3조 7,323억 8,912만 1천원의 15.4%를 점유하고 있으며, 충청북도 일반회계 예산증가율은 4.6%인데 반해 행정국은 1.6%의 예산 감소율을 보임.

**【표-8】 충청북도 일반회계와의 비교**

(단위 : 천원 / %)

구 분	제3회 추경	기정예산	비교증감	증감률	점유비
충 청 북 도	3,732,389,121	3,569,233,406	163,155,715	4.6	100.0
행정국	575,415,695	584,838,785	△9,423,090	△1.6	15.4

- 부서별 세출예산의 증감 내역을 보면

- 총무과(△1.0%), 자치행정과(0.01%)와 정보통신과(0.2%)의 세출예산은 경미하게 증감하였으며, 청년지원과(△5.2%), 회계과(△40.0%), 북부출장소(△11.4)의 세출예산은 기정예산 대비 다소 큰 폭으로 감소하였음.
- 세정과, 남부출장소 소관은 변동사항 없음.

**【표-9】 부서별 세출예산안 규모**

(단위 : 천원)

부 서 별	제3회 추경		기정예산		증 감	
	예산액	%	예산액	%	증감액	%
합 계	575,415,695	100	584,838,785	100	△9,423,090	△1.6
총 무 과	55,752,267	9.7	56,305,861	9.6	△553,594	△1.0
자치행정과	15,200,679	2.6	15,198,876	2.6	1,803	0.01
청년지원과	5,505,524	1.0	5,807,544	1.0	△302,020	△5.2
세 정 과	470,117,581	81.7	470,117,581	80.4	-	-
회 계 과	12,693,390	2.2	21,163,959	3.6	△8,470,569	△40.0
정보통신과	10,149,289	1.8	10,127,999	1.7	21,290	0.2
북부출장소	928,603	0.1	1,048,603	0.2	△120,000	△11.4
남부출장소	5,068,362	0.9	5,068,362	0.9	-	-

## 2. 부서별 세출예산안 현황

□ 행정국 부서별 세출예산안의 증감현황은 다음과 같음.

[표-10] 부서별 세부사업 세출예산안 내역

(단위 : 천원)

부서명	세 부 사 업	제3회 추경	기정예산	증 감	
					%
총무과	직원주차장 임차료	27,720	165,000	△137,280	△83.2
	장기근속자 사기진작	180,000	328,000	△148,000	△45.1
	인사고류자 주택보조비	148,200	343,200	△195,000	△56.8
	문서발송 우편료	113,000	110,000	3,000	2.7
	성과상여금	5,419,636	5,882,000	△462,364	△7.9
	연금부담금	31,813,819	31,427,769	386,050	1.2
자 치 행정과	자원봉사활동진흥 국고보조금 반납	1,803	0	1,803	
청 년 지원과	2030충북 청년비전수립 연구용역	100,000	200,000	△100,000	△50.0
	출산장려금 지원	2,497,980	2,700,000	△202,020	△7.5
회계과	전기자동차 신규구입(성립전)	159,000	153,000	6,000	3.9
	중앙초등학교 공사비	751,162	9,227,832	△8,476,670	△91.9
	전기자동차 및 충전인프라 구축사업 집행잔액	401	300	101	33.7
정 보 통신과	생활방범용 CCTV 설치사업	224,000	204,000	20,000	9.8
	초등학교 CCTV 연계시스템 구축 집행잔액 및 이자	1,289	0	1,289	
	초등학교 CCTV 관제요원 인건비 집행잔액 및 이자	145,994	145,993	1	0.001
북 부 출장소	시멘트공장 분진지역 케노피 주차장 설치	0	120,000	△120,000	△100

※ 세정과, 남부출장소 소관 예산은 없음.

### 3. 명시이월 현황

- 2016년도 행정국 소관, 명시이월 사업은 청년베이스캠프구축운영 1개 사업으로 총사업비는 3억원이며 명시이월액은 1억 5,961만원임.

[표-11] 부서별 명시이월 사업

(단위 : 천원)

(부서명)세 부 사업	2016년도 예산	명시이월액	비고
청년지원과			
청년창업베이스캠프 구축	300,000	159,610	

### 4. 검토의견

- 행정국 소관 2016년 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 5,754억 1,569만 5천원으로 기정예산 5,848억 3,878만 5천원 대비 1.6%인 94억 2,309만원이 감소하였으며,
  - 총무과는 기정예산 대비 1%인 5억 5,359만 4천원이 감소하였음.
    - 연금보험금 등 3억 8,605만원 증액
    - 직원주자장 임차료 1억 3,728만원 감액
    - 장기근속자 사기진작 사업 1억 4,800만원 감액
    - 인사교류자 주택보조비 1억 9,500만원 감액
    - 성과상여금 4억 6,236만 4천원 감액
  - 자치행정과는 기정예산 대비 0.01%인 180만 3천원이 증가하였음.
    - 2015 자원봉사활동진흥 국비 집행잔액 180만 3천원 증액

- 청년지원과는 기정예산 대비 5.2%인 3억 202만원이 감소하였음.
  - 2030충북 청년비전수립 연구용역 1억원 감액
  - 출산장려금 지원 2억 202만원 감액
- 회계과는 기정예산 대비 40%인 84억 7,056만 9천원 감소하였음.
  - 전기자동차 신규구입 600만원 증액
  - 전기자동차 및 충전인프라 구축사업 국비 집행잔액 10만 1천원 증액
  - 중앙초등학교 설계 및 공사비 84억 7,667만원 감액
- 정보통신과는 기정예산 대비 0.2%인 2,129만원이 증가하였음.
  - 생활방범용 CCTV 설치사업 2,000만원
  - 초등학교 CCTV 연계시스템 구축 및 인건비 반납액 129만원 증액
- 북부출장소는 기정예산 대비 11.4%인 1억 2,000만원이 감소하였음.
  - 시멘트공장 분진지역 케노피 주차장 설치 1억 2,000만원 감액

□ 2016년도 명시이월은

- 청년지원과 청년창업베이스캠프 구축 운영 1건, 1억 5,961만원으로 사업기간 부족으로 인한 명시이월임.

- 행정국 소관 2016년도 제3회 추가경정 일반회계 세출예산안은 계약 집행잔액, 용역 내용변경, 사업계획 변경 등 사업의 변경과 정리를 위한 예산 편성으로 특별한 이견은 없음.

- 다만, 재정운용의 건전성 확보와 효율적인 예산심사를 위해서 【표-12】의 30%이상 증감사업에 대하여는 사업의 타당성, 산출 근거, 증액사유, 시급성에 대해 보다 자세한 설명이 필요하고, 【표-11】의 명시이월사업에 대해서는 명시이월 사유와 사업의 완료 일정 등에 대한 추가 설명이 필요함.

[표-12] 행정국 소관 30% 이상 증감 사업 내역

(단위 : 천원)

부서명	세 부 사 업	제3회 추경	기정예산	증 감	
					%
총무과	직원주차장 임차료	27,720	165,000	△137,280	△83.2
	장기근속자 사기진작	180,000	328,000	△148,000	△45.1
	인사교류자 주택보조비	148,200	343,200	△195,000	△56.8
청년지원과	2030충북 청년비전수립 연구용역	100,000	200,000	△100,000	△50.0
회계과	중앙초등학교 공사비	751,162	9,227,832	△8,476,670	△91.9
북부출장소	시멘트공장 분진지역 케노피 주차장 설치	0	120,000	△120,000	△100

※ 국고보조금 집행잔액 반납 사업은 제외